കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

മേലില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് കൊല്ലം ജില്ലാ

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം

e-mail:doklm.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി3-1889/16 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ കാര്യാലയം,

കൊല്ലം ജില്ല

തീയതി, 31/01/2017

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മേലില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം.പി3- 1889/16 തീയതി, 31/1/2017.

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

(1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെട്ടുവിക്കുന്നത്.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 01-04-2016 മുതൽ 19-11-2016 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	ശ്രീമതി.ഗീത.എം, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	:	21-11-2016മുതൽ 28-11-2016വരെ	
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	:	ശ്രീ.ഐസക് ജോൺ	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
		ശ്രീമതി.സിജാറാണി.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.

		ശ്രീ.ജോസ് തോമസ്.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.
		ശ്രീമതി.ശ്രീലക്ഷ്മി.കെ.	ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	:	ശ്രീമതി. ആർ. ആനന്ദവല്ലിഅമ്മ.	01-04-2015മുതൽ 31-10-2015 വരെ
		ഭരണനിർവ്വഹണസമിതി	01-11-2015മുതൽ 11-11-2015 വരെ
		ശ്രീ. പി. പ്രസാദ്.	12-11-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
സെക്രട്ടറി		ശ്രീമതി. ഉഷാകുമാരിഅമ്മ.	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി		ശ്രീ. സി. മൈക്കിൾ.	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി		ഡോ. എലിസബത്ത് എബ്രഹാം	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	:	ഡോ.ഷീജാ.ബി.ജെ.	01-04-2015മുതൽ 02-12-2015 വരെ
		ഡോ.രജനിഗോപാലകൃഷ്ണൻ	02-12-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ		ശ്രീമതി. സിജി മജീദ്	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ

വി.ഇ.ഒ		ശ്രീമതി. സന്ധ്യ.റ്റി	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ		ശ്രീമതി.ഹസീന.എ	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
കൃഷി ഓഫിസർ		ശ്രീമതി. സംഗീത. എസ്	01-04-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ		ഡോ.ബിന്ദു.കെ.വി	01-04-2015മുതൽ 23-09-15 വരെ
	:	ഡോ.അജിത്ത്.പി	24-09-2015മുതൽ 31-03-2016 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1.
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2.
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3.
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4.
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5.
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6.
7	തനത് വരുമാനം.	1-7.
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8.

9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9.
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10.
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11.
	ഭാഗം 2	
12	രസീത് ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്	2-1
13	തൊഴിൽ നികുതി	2-2
14	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ സംഭവിച്ച നഷ്ടം	2-3
	ഭാഗം -3	
15	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം -കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചില്ല	3-1
16	ഉയർന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് പർച്ചേസ് നടത്തിയതു മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	3-2
17	ആശ്രയ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	3-3
18	സ്കൂൾ പ്രവേശനോൽസവം ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -5000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-4
19	മേൽക്കൂര നവീകരണം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകളിൽ അപാകത	3-5
20	ശാരീരിക-മാനസിക വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നില്ല	3-6
21	മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	3-7
22	ഇൻക്രിമെൻറ് കുടിശ്ശിക-അധികം തുക കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു.	3-8

23	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം -തുക വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	3-9
24	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യകതയിൽ കൂടുതൽ അളവിൽ ഉപയോഗിച്ച ടാറിന് കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - 4103/-രൂപ- നിരാകരിക്കുന്നു	3-10
25	ലോഗ്ബുക്ക് -അപാകതകൾ	3-11
26	MGNREGS -പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈ നടീൽ പദ്ധതി -4808/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-12
27	പ്രോജക്ട് നം-SO063/16-ഗ്രാക്കോട് വള്ളിത്തറ ഏലാറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത-	1207/-
28	പ്രോജക്ട് നം-SO035/16-കൈനാത്തുവിള ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം -എസ്ററിമേറ്റിൽ അളവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു-	4126/-
29	പ്രോജക്ട് നം. SO-114/16-വില്ലൂർ കടമ്പ്ര റോഡിന് സൈഡ് കെട്ട്-അപാകതകൾ-നിരാകരിക്കുന്ന തുക-1650/-രൂപ -16000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-16
	<u>ഭാഗം 4</u>	
31	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
32	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
33	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
34	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4

35	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
36	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
37	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
38	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
39	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
40	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 21/03/2015 തിയതിയിലെ ഒന്നാം തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2016	20-07-2016		

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	21-11-2016	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.)

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ന്യൂനതകൾ

1. വസ്തു നികുതി ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൻ വർഷത്തിലെ നികുതി ഡിമാൻറ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

2.ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

3.നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറിയിലൂടെ ധനമിടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനാൽ പിൻവലിക്കുന്ന ചെലവ് തുകകൾ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച അക്കൌണ്ടിലുള്ള തുക മുൻബാക്കിയിലും നീക്കി ബാക്കിയിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

4.വിവിധ നികുതി നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളിലുള്ള മുൻകൂർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5. പാർട്ട് പേയ്മെൻറ് നടത്തിയതിൻറ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	15400277
വരവ്	41780016
ആകെ	57180293
ചെലവ്	49112585
നീക്കിബാക്കി	8067708

14-15 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ പതിമൂന്നാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 16000/-രൂപ ട്രഷറിയിൽ തെറ്റായി ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തത് ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നതിനാൽ മുൻവർഷത്തിലെ നീക്കി ബാക്കി തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടില്ല.

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് (%)
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	1916043	5729223 + 2340311	9985577	9985577	0	100
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	640490	4751030	5391520	5391520 (TC178590)	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	-----	24000	24000	24000	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	1865210	6727642	8592852	8592852	0	100
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	2500474	2570398	5070872	5070872	0	100

13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻഗ്രാന്റ്	1825523	5510354	7335877	7335877(TC 2161721)	0	100
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	35159	----	35159	35159	0	100
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.	44250	433517	477767	472478	5289	99
ബി ഫണ്ട്	-------	13552020	13552020	13552020	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിഅടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതിചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
126	50176940	105	35075810	9	12	70

1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 13.9 ശതമാനം കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	4102962	2414864	-1688098	-41
നികുതിയേതര വരവുകൾ	879828	562465	-317363	-36
മറ്റുവരവുകൾ	6415496	6833272	417776	7
ആകെ	11398286	9810601	-1587685	-13.9

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ

	തുക	എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	357120	204
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	967200	213
വിധവാ പെൻഷൻ	6214400	1095
വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	4115400	1202
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1607100	304
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	150000	6
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	140800	26

1-9 <u>ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ</u>

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25-11-2016ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4431/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 <u>ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം</u>

1. തനത് ഫണ്ട്, ബി-ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൻവർഷം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വരവ് തുകയുമായി ഡി.സി.ബി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-11 <u>മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19-11-2016	10/2016	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	02-07-2004 മുതൽ 17-07-2004 വരെ	1997-2004	09/11/04

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 രസീത് ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

നികുതി പിരിവിനായി ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ നികുതി പിരിവിന് ഉപയോഗിച്ച് തുടങ്ങുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിടുന്നു. കാലതാമസം ഒഴിവാക്കി രസീത് ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന തീയതിയിൽ തന്നെ രസീതു ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ച് തുടങ്ങേണ്ടതാണ്. ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രസീതുകളും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-2 തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻെറ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബിഎസ്എൻഎൽ, മാർ ഫെലിക്സിനോസ് മെമ്മോറിയൽ പ്രൈവറ്റ് ഐ.റ്റി.ഐ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻറ് ചെയ്യുന്നില്ല. ആയത് ഡിമാൻറ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ സംഭവിച്ച നഷ്ടം

ജീവനക്കാരൻെറ പേരും മേൽവിലാസവും	2015-16രണ്ടാം അർദ്ധവാർഷത്ത ആകെവരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തുക (രൂപ)	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)	നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ നഷ്ടം (രൂപ)
രാധാമണി.കെ നഴ്സിംഗ് സൂപ്രണ്ട് പിഎച്ച്സി,മേലില	126240	1250	1000	250
അമ്പിളി.ജി.എസ് ഓഫീസ്അറ്റൻഡൻറ് പിഎച്ച്സി, മേലില	136260	1250	1000	250

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ സംഭവിച്ച നഷ്ടം 500/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം -കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചില്ല.

05/1/16 ലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ എ7 5000/13-നമ്പറിലുള്ള ദർഘാസ് പരസ്യം ക്രമനം. 2 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം (പ്രോജക്ട് നം 59/16) എന്ന പദ്ധതിക്കായി വിതരണം നടത്തേണ്ട സൈക്കിളിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ "ആൺകുട്ടികളുടേയും പെൺകുട്ടികളുടേയും സൈക്കിളിന് പ്രത്യേകം വില രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നും ബെൽ, ലോക്ക്, സ്റ്റാൻഡ്, ഫ്ലാപ്പ്, അബ് ബ്രഷ്, കാര്യർ, സ്റ്റീൽ ബാസ്കറ്റ്, ചെയിൻകവർ സഹിതം"എന്നു മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്.

ടി സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അംഗീകരിച്ച് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചവരിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത M/s മുരളി സൈക്കിൾ മാർട്ടിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാതെ അയണിക്കൽ സൈക്കിൾ, ചാത്തന്നൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് കൂടിയ നിരക്കിൽ സൈക്കിൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സൈക്കിൾ വാങ്ങിയതിന് ചെലവായ തുക		കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിരുന്നുവെങ്കിൽ ചെലവാകുമായിരുന്ന തുക (രൂപ)		വ്യത്യാസം (രൂപ)
ഹെർക്കുലീസ്റോക്കി (ആൺകുട്ടികൾക്ക്)	25എണ്ണം @4800 =120000	ഭോഗൽ DNS (ആൺകുട്ടികൾ)	25എണ്ണം @3375 =84375	35625
ലേഡിബേഡ്ഷൈൻ (പെൺകുട്ടികൾ)	30എണ്ണം @4900 =147000	ഭോഗൽ DNS (പെൺകുട്ടികൾ)	30 എണ്ണം @3595 =107850	39150
ആകെ	267000		192225	74775

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ടി പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി യിൽ നിന്നും ബിൽനം. 10/15-16/29-03-16 പ്രകാരം 267000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 26-11-16ൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി (നം.8) നൽകിയിരുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ സൈക്കിൾ വാങ്ങുന്നതിനായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 74775/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഉയർന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് പർച്ചേസ് നടത്തിയതു മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം

05-01-16 ലെ എ7:5000/13 നമ്പർ ദർഘാസ് പരസ്യം പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നം 62/16- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണം എന്ന അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിക്കായി വിതരണം നടത്തേണ്ട ഉപകരണങ്ങൾക്കുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

1.സ്റ്റീൽ ടേബിൾ-Novappam Top in size 48x24x3/4 inch with one drawer one cupboard in 20 guage inscribe in .5mm on the top of the table by using white colour paint.

2.Plastic chair with arm.

A)എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ദർഘാസിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരുന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത "സ്റ്റീൽ ടേബിൾ-Novappam Top in size 48x24x3/4 inch with one drawer one cupboard in 20 guage.inscribe in.5mm on the top of the table by using white colour paint with powder coated painting" എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള ടേബിളിന് 2390/- രൂപ നിരക്കിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശബരി സ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചർ, കൊട്ടാരക്കര എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2350/- രൂപ നിരക്കിൽ പർച്ചേസ് നടത്തിയിരിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിൻെറ ദർഘാസിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരുന്ന ഇനത്തിന് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കായ 2025/- രൂപ (എല്ലാ നികുതികളും ഉൾപ്പെടെ) ടി സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പരിഗണിച്ചില്ല. 55 മേശകളാണ് 2350/-രൂപ നിരക്കിൽ 21-03-16 ലെ ബിൽ നം 082 പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ദർഘാസിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരുന്ന ഇനം വാങ്ങാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം8/26-11-16) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ദർഘാസിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഇനം പർച്ചേസ് ചെയ്തതു മൂലം 17875/-രൂപ [129250 (2350x55)-111375(2025x55)] അധികമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

B)" Plastic chair with arm" എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷൻ മാത്രമാണ് കസേരയ്ക്ക് ദർഘാസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ശബരി സ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചർ, കൊട്ടാരക്കര സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ

നീൽകമൽ ബ്രാൻഡ് കസേരയുടെ വിവിധ മോഡലുകളുടെ വിലവിവരം ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കായ (377/-രൂപ) പരിഗണിക്കാതെ ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള (435/-നിരക്കിൽ) കസേരയാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള കസേര വാങ്ങാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.8/26-11-16) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള കസേര വാങ്ങിയതു മൂലം അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6380/-[47850(435x110)-41470(377x110)] രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ടി പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അധികമായി ചെലവഴിച്ച 24255/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ദർഘാസ് അംഗീകരിച്ച കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങളിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-3 ആശ്രയ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

ആശ്രയ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷ്യധാന്യം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് ആശ്രയ(പ്രോജക്ട് നം. 74/16). വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)-യിൽ നിന്നും 50000/-രൂപ ബിൽ നം 5/15-16 /16-02-16 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണത്തിനായി കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്സിന് ഡി.ഡി. നം 552948/24-02-16 പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷ്യ ധാന്യ വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/26-11-16 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സമൂഹത്തിലെ തികച്ചും നിരാലംബരായ ആളുകൾക്ക് വേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുക നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപമായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. ചെലവഴിക്കാതെ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്സിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം 902636327- ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്, ചെങ്ങമനാട് ബ്രാഞ്ച്) സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന തുക അർഹരായവർക്കുവേണ്ടി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നാളിതുവരെ ഉപയോഗിക്കാതിരിക്കുന്ന 50000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 സ്കൂൾ പ്രവേശനോൽസവം ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 5000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

01.06.2015ൽ ഗവ.യു.പി.എസ്സ്, മേലിലയിൽ വച്ച് നടന്ന സബ് ജില്ലാ സ്കൂൾ പ്രവേശനോത്സവവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹെഡ്മാസ്റ്റർ കൈപ്പറ്റിയ 5000/- രൂപയുടെ (ചെക്ക്നം.108243തീയതി,03.06.2015) ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4(2)തീയതി. 24.11.2016) പരിശോധനാ തീയതിക്കുള്ളിൽ തന്നെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുമെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 5000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മേൽക്കൂര നവീകരണം -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകളിൽ അപാകത

പ്രോജക്ട് നം-58/16 മേൽക്കൂര നവീകരണം എന്ന പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ്. ടി പദ്ധതിക്കായി എസ്.സി.പി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1706500/- രൂപ പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം.2/15-16/19-01-16	300000/-
1	ബിൽ നം.3/15-16/29-01-16	120000/-
2	ബിൽ നം.4/15-16/16-02-16	200000/-
3	ബിൽ നം.6/15-16/11-03-16	135000/
4	ബിൽ നം.8/15-16/11-03-16	154000/-
5	ബിൽ നം.9/15-16/23-03-16	114000/-
6	ബിൽ നം.13/15-16/28-03-16	482500/-
7	ബിൽ നം .14/15-16/31-03-16	201000/-

പണം പിൻവലിക്കലുകളിലും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലുമുള്ള അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 1706500/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 1705500/-രൂപയും തുക വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1705000/-രൂപയുമാണ് ചെലവ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകയും ചെലവഴിച്ച തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2.ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിക്കുന്നതിനായി ബില്ലിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ, തുക എന്നിവ പ്രകാരമല്ല തുക വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

a) I-ാം വാർഡിലെ ശ്രീമതി. ഓമന.കെ, പാറവിള എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 18000/-രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി ആണ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. 11-03-16-ൽ മാറിയ 1,54,000/-രൂപയിൽ നിന്നും 12000/-രൂപ നൽകിയിരുന്നു. ബിൽ നം 13/16/28-03-16 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 482500/-രൂപയിൽ നിന്നും 13000/-രൂപ ടിയാരിക്കായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 6000/- രൂപ മാത്രമാണ് ടി ഗുണഭോക്താവ് കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നത്. ബാലൻസ് തുകയുടെ

വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

b) മൂന്നാം വാർഡിലെ ശ്രീമതി. സരസമ്മ, പനയ്ക്കൽ വീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആകെ 15000/-രൂപയുടെ പ്രവൃത്തിയാണ് മേൻക്കൂര നവീകരണത്തിനായി നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 4/16-02-16 പ്രകാരം 10000/-രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 13-ൽ നിന്നും 13000/-രൂപയും ബിൽ നം 13/28-03-16 പ്രകാരം 3000/-രൂപയും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28-03-16 തീയതിയിൽ പിൻവലിച്ച 3000/-രൂപ ടിയാരി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 13-ൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ല.ടി തുക തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

c).മൂന്നാം വാർഡിലെ ജഗദമ്മ,സുനിൽഭവന വേണ്ടി ബിൽ നം 13 പ്രകാരം 17000/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 12000/-രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം മാത്രമാണുള്ളത്.ബാക്കി 5000/-രൂപയുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

d).മൂന്നാം വാർഡിലെ ശ്രീ.ബാബു.കെ, നാരങ്ങാവിളവീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 25000/-രൂപ മൂല്യത്തിനുള്ള പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ബിൽ നം 3 പ്രകാരം 12000/- രൂപയും ബിൽ നം 9 പ്രകാരം 5000/-രൂപയും പിൻവലിച്ചത് ടി ഗുണഭോക്താവ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.ബിൽ നം 13 പ്രകാരം 8000/-രൂപ ടിയാരിക്കായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ല.

e).വാർഡ് ആറിലെ ഗിരിജ.സി,മോന്തൻകോട് ചരിവുവിള വീട് എന്നയാൾക്ക് ബിൽ നം 8 പ്രകാരം 12500/- രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ബിൽ നം 13 പ്രകാരം 13000/-രൂപ കൂടി ടിയാരിക്ക വേണ്ടി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ല.

f)ചെല്ലപ്പൻ, ചരിവുകാലാ മേലേതിൽ (വാർഡ് 7)- ടിയാന്റെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം പ്രവൃത്തിയുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല.ബിൽ നം 8പ്രകാരം 12500/-രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം. 13 പ്രകാരം 13000/-രൂപ പിൻവലിച്ചുവെങ്കിലും 12500/-രൂപയാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി 500/-രൂപയുടെ തിരിച്ചടവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

g)ഏഴാം വാർഡിൽ നിന്നുമുള്ള കാർത്തിക, രാജലക്ഷ്മിഭവൻ-എന്ന ഗുണഭോക്താവും പ്രവൃത്തിമൂല്യം തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ബിൽ നം 2 പ്രകാരം 12000/-രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 13പ്രകാരം 13000/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈപ്പറ്റ് വിവരം ഇല്ല.

h) വാർഡ് നം 12ലെ കുഞ്ഞുപിള്ള, മുകളിൽ വീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവും പ്രവൃത്തി മൂല്യം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബിൽനം.6 പ്രകാരം 12000/-രൂപ പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽനം. 13 പ്രകാരം 13000/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 6000/-രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് മാത്രമാണുള്ളത്.

9.പതിമൂന്നാം വാർഡിൽ നിന്നുമുള്ള അമ്മുക്കുട്ടി, കൊച്ചുവിളവീട്, നടുക്കുന്ന് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 31-03-16 ൽ (ബിൽനം. രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) 25000/-രൂപ ലഭിച്ചതായി കൈപ്പറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടിയാരിക്ക വേണ്ടി ഒരു ബില്ല്

പ്രകാരവും തുക പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല. ബിൽ നം.14 പ്രകാരം ദേവകി, കൊച്ചുവിളവീട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിനായി തുക പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടിയാരി അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതല്ല. ടി ഗുണഭോക്താവ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുമില്ല. വിജയൻ, വിദ്യാ ഭവൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിനും ബിൽ നം.14 പ്രകാരം 25000/-രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടിയാനും അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടയാളല്ല, തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുമില്ല.

ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വരുന്ന മുറയ്ക്കല്ല തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത്. ജി.ഒ(പി) 177/2006/ധന/12.04.2006 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരെ യഥാർത്ഥ ചെലവിനനുസൃതമായിട്ടാണ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിക്കേണ്ടത്. പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് ശേഷം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ തുക പിൻവലിക്കുന്നതിന് പകരം മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

3-6 ശാരീരിക-മാനസിക വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം 71/16 -ശാരീരിക മാനസിക വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിക്കായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 72500/- രൂപ, ബിൽനം. 6/16/15-03-16 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും 50:25:25എന്ന അനുപാതത്തിൽ ടി പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തണമെന്ന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ആകെ 36 കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചതിൽ 18 പേർ ശാരീരികമായും 18 പേർ മാനസികമായും വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികളാണ്. മാനസിക വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് പ്രതിമാസം 1000/-രൂപ നിരക്കിലും ശാരീരിക വൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുള്ളത്. സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹരായ എല്ലാ കുട്ടികൾക്കും അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഏതാനം ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുട്ടിയുടെ പേര്	വൈകല്യം	ക്ലാസ്സ്	അനുവദിച്ച തുക	അർഹമായ തുക
അക്സ മേരി ബിജു	മാനസികം		4125	12000
ലിവിൻ വർഗ്ഗീസ്	ശാരീരികം	VHSE	2475	8000
എബിൻ.എം.എ	മാനസികം		4125	12000
ജെറിൻ.കെ.അലക്സ്	മാനസികം		4125	12000

റോഷിയ ജോൺ	മാനസികം		4125	12000
ക്രിസ്റ്റീന സാറാ ഷിബു	മാനസികം		4125	12000
ദിവ്യ അരവിന്ദ്	ശാരീരികം	ബിരുദം	3375	10600
ബിബിൻ ബൈജു	മാനസികം		4125	12000
ടോണി തോമസ്	ശാരീരികം	IX	2475	8000
സേതുമോൻ	ശാരീരികം	VIII	2025	6600

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള വിഹിതം കൂടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 <u>മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രോജക്ട് നം.11/16- മേലില ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരത്തിൽ നിന്നും 100000/-രൂപ, ബിൽ നം. 1/15-16/19-02-16 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ജീവൻ രക്ഷാ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ഹോമിയോ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 <u>ഇൻക്രിമെൻറ് കുടിശ്ശിക-അധികം തുക കൈപ്പറ്റി.</u>

ശ്രീമതി.അർച്ചന. വി.എസ് (ക്ലാർക്ക്), അമ്പിളി കുമാരി (ക്ലാർക്ക്)എന്നിവർ കുടിശ്ശിക ഇൻക്രിമെൻറ് ഇനത്തിൽ 2510/-രൂപ (ചെക്ക് നം. 4020747, തീയതി.01.01.2016) കൈപ്പറ്റിയിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ അർച്ചന.വി.എസ് 25.09.2015 നും അമ്പിളികുമാരി 09.10.2015 നുമാണ് ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ പ്രൊബേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചത്. രണ്ടാമത്തെ ഇൻക്രിമെൻറ്, പ്രൊബേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി മുതൽക്കേ അനുവദിക്കാവൂ എന്നിരിക്കെ 01.09.2015 ലും 01.10.2015 ലും ഇൻക്രിമെൻറ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. അതിനാൽ അർച്ചന.വി.എസ്സിന് 01.09.2015 മുതൽ 24.09.2015 വരെ 402/- രൂപയും (ഇൻക്രിമെൻറ് തുക 270, 270x24/30=216, DA86%, ആകെ =402) അമ്പിളി കുമാരിക്ക് 01.10.2015 മുതൽ 08.10.2015 വരെ 134/- രൂപയും (ഇൻക്രിമെൻറ് തുക- 270/-, 270x8/30= 72, DA=86% =62, ആകെ=134) ഇൻക്രിമെൻറ് ഇനത്തിൽ അധികമായി തുക അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത്

ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 തൊഴിൽ രഹിത വേതനം -തുക വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അംഗത്വ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വിതരണം ചെയ്ത തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായല്ല മാസങ്ങളുടെ കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേരും മേൽവിലാസവും	അംഗത്വ നം.	ജനനതീയതി	വേതനം നൽകേണ്ട കാലാവധി	കൈപ്പറ്റിയ തുക / തീയതി	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കാലയളവ്	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട കാലയളവ്
ശ്രീകുമാരി വിളയിലഴികത്ത് വീട്,വെട്ടിക്കവല.പി.ഒ, നടുക്കുന്ന്	711	25.05.1984	05/2019	1200 dt.25.08.15, 600 dt.29.02.16	03/14മുതൽ 10/14വരെ 11/14മുതൽ 03/15വരെ	03/14മുതൽ 12/14വരെ 1/15മുതൽ 5/15വരെ
ധന്യ.റ്റി,ധന്യ ഭവൻ മേലില	720	20.04.1984	4/2019	1200 dt.24.8.15, 600 dt.25.2.16	3/14മുതൽ 10/14വരെ 11/14മുതൽ 3/15വരെ	3/14മുതൽ 12/14വരെ 1/15മുതൽ 5/15വരെ
ബിന്ദു തോമസ് വല്ലാത്തു തുണ്ടത്തിൽ വീട്, കുറ്റിക്കോണം മേലില	726	30.5.1982	5/2017	1200 dt.24.8.15, 600 dt25.2.16	1/14മുതൽ 10/14വരെ 11/14മുതൽ 3/14വരെ	11/14മുതൽ 3/15വരെ
ഹസീന.എ ഹസീന മൻസിൽ മേലില.പി.ഒ	759	15.4.1985	4/2020	1200 dt.24.8.15 600 dt.27.2.16	3/13മുതൽ 10/13വരെ 11/13മുതൽ 3/14വരെ	3/13മുതൽ 12/13വരെ 1/14മുതൽ 5/14വരെ

രമ്യ.വി,കൊച്ചുണ്ടിൽ മേലില.പി.ഒ		10.4.1990	4/2025	1200 dt.25.8.15 600 23.2.16	3/14മുതൽ 10/14വരെ 11/14മുതൽ 3/15വരെ	3/14മുതൽ 12/14വരെ 1/15മുതൽ 5/15വരെ
നിഷ.എം.എസ് പാറവിള വീട്,ഇരുങ്ങൂർ കിഴക്കേത്തെരുവ്		29.4.1988	4/2023	1200 dt.22.8.15, 600 26.2.2016	2/14മുതൽ 9/14വരെ 10/14മുതൽ 2/15വരെ	2/14മുതൽ 11/14വരെ 12/14മുതൽ 4/15വരെ
ഷീബ.എ.എൽ ഷീജ ഭവൻ,മേലില	589	25.5.1980	5/2015	600 dt.26.2.16	2/14മുതൽ 5/14വരെ	2/14മുതൽ 6/14വരെ
സ്വപ്ന.ജി പുത്തൻപുര വീട് വെട്ടിക്കവല.പി.ഒ	728	18.5.1982	5/2017	1200 dt.25.8.15, 600 dt.26.2.16	5/12മുതൽ 2/14വരെ 3/14മുതൽ 7/14വരെ	5/12മുതൽ 2/13വരെ 3/13മുതൽ 7/13വരെ
ലതിക.എൻ കരിമ്പിളിയറ തെക്കതിൽ വീട് മേലില.പി.ഒ	769	15.3.1982	3/2017	1200 dt.25.8.15, 600 dt.26.2.16	4/12മുതൽ 1/15വരെ 2/15മുതൽ 6/15വരെ	4/12മുതൽ 1/13വരെ 2/13മുതൽ 6/13വരെ

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-10 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യകതയിൽ കൂടുതൽ അളവിൽ ഉപയോഗിച്ച ടാറിന് കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചു- നിരാകരിക്കുന്ന തുക- 4103/-രൂപ

അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ, പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായതിലും കൂടുതൽ അളവിലുള്ള ടാർ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യകതയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ, കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകിയതിനാൽ കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകാനിടയായി. പ്രവൃത്തികളുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) പ്രോജക്ട് നം. SO-066/16- കുറ്റിപ്പുറം-ചെങ്ങമനാട് ബാലഭവൻ കല്ലൂർകാവ് ക്ഷേത്രം റോഡ് ടാറിംഗ്

അടങ്കൽ തുക- 498000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ- തങ്കച്ചൻ

എഗ്രിമെൻറ് നം/തീ- 19/AE/LSGD/MGP/15-16/20.9.15

റ്റി.എസ്. നം. 388/AEE/LSGD/VTB/15-16/MA/29.6.15

എം. ബുക്ക് നം.32/15-16

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 469285/- രൂപ

കൺവീനറുടെ ചെലവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്- 445323/- രൂപ

(+) വാറ്റ് 5%- 22266

WF 1%- 4453 26719

472042/- രൂപ (ബിൽ നം. 70/15-16/22.3.2016)

(-)

വാറ്റ് 5%- 22266

WF 1%- 4453

IT 1%- 4453 31172

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 440870/- രൂപ (ഡി.ഡി.നം. 565532/30.3.2016)

=======

കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക (രൂ)
1	ടാർ 15 ബാരൽ	73783
2	സോൾവന്റ്	4854
3	മെറ്റൽ (53mm, 11.2mm, 13.2mm, 6.7mm)	194236
4	റെഡ് എർത്ത്	3300

5	ലേബർ ചാർജ്ജ് (മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ്)	169150
	ആകെ	445323

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 735 m^2 പ്രവൃത്തിയാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ എം.ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് 735.46 m^2 പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 753.46m^2 പ്രതലം ടാറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തരത്തിൽ കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.	എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം, നം.	ഡി.എസ്.ആർ 2014, കോഡ്.	ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ്
1	5	16.30.1	Providing and applying tack coat on WBM @ 0.75Kg/m2 =735.46x0.75= 551.59 Kg.
2	6	16.32.1	2cm premix carpet surfcing with 1.8m3 and 0.9m3 of stone chippings of 13.2mm size and 11.2mm size respectively per 100m2 and 52Kg and 56Kg of bitumin per 1m3 of stone chippings of 13.2mm and 11.2mm size respectively. 13.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.018x735.46x52=688Kg 11.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.009x735.46x56= 370.66 Kg --------- ആകെ =1058.66 Kg
3	7	16.41	Providing and laying seal coat on prepared surface@ 98Kg/100m2. 735.46x0.98= 720.75Kg
ആകെ ആവശ്യമായ ടാർ=551.59+1058.66+720.75= 2331 Kg			

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും കൺവീനർ വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി	ടാറിന്റെ അളവ്	ടാറിന്റെ വില, ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ, സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച

			തുക (രൂ)
1	14946/25.2.2016	10ബാരൽ@161.8Kg/ബാരൽ= 1618 Kg	49189
2	15072/27.2.2016	5ബാരൽ@161.8Kg/ബാരൽ= 809 Kg	24594
	ആകെ	2427 Kg	73783

ഇതിൽ നിന്നും 1Kg ടാറിനുവേണ്ടി കൺവീനർ ചെലവഴിച്ച തുക = 73783/2427= 30.40 രൂപ എന്ന് കാണുന്നു.

പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാർ = 2331 Kg

2331 Kg ടാറിന്റെ വില = 2331x30.40= 70862/- രൂപ

ടാറിന്റെ വിലയിനത്തിൽ കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ച തുക = 73783/- രൂപ

അധികം നൽകിയ തുക= 73783-70862= 2921/- രൂപ

(+) 5% VAT = 146

1% WF = 29

3096

(-) 5% VAT = 146

1% WF = 29

1% IT = 29

2892/- രൂപ

======

അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

(ബി) പ്രോജക്ട് നം. SO-025/16- സാംസ്കാരികനിലയം-കരിപ്പൂർ ഏലാ റോഡ് റീടാറിംഗ്

അടങ്കൽ തുക- 400000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ- തുളസീധരൻപിള്ള

എഗ്രി. നം/തീ- 31/AE/LSGD/MGP/15-16/30.9.15

റ്റി.എസ്. നം. 344/AEE/LSGD/VTB/15-16/MA/ 2.7.15

എം. ബുക്ക് നം.43/15-16

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 322814/- രൂപ

കൺവീനറുടെ ചെലവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയത്- 309814/- രൂപ

(കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ചെലവ് തുക 309817/- രൂപയാണ്)

(+) വാറ്റ് 5%- 15491

WF 1%- 3098
18589

328403/- രൂപ (ബിൽ നം. 79/15-16/22.3.2016)

(-)

വാറ്റ് 5%- 15491

WF 1%- 3098

IT 1%- 3098 21687

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 306716/- രൂപ

=======

കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക (രൂപ)
1	ടാർ 14 ബാരൽ	68863
2	സോൾവന്റ്	4518
3	മെറ്റൽ (53mm,11.2mm,13.2mm,6.7mm)	64057
4	ലേബർ ചാർജ്ജ് (മെറ്റലിംഗ്, പോട്ട്ഹോൾ ഫില്ലിംഗ്, ടാറിംഗ്)	172379
	ആകെ	309817

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം $762m^2$ പ്രവൃത്തിയാണ് നിർവഹിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ എം.ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് 762.10 m^2 പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. $762.10m^2$ പ്രതലം ടാറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തരത്തിൽ കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.	എസ്റ്റിമേറ്റ്ഇനം നം.	ഡി.എസ്.ആർ 2014, കോഡ്.	ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ്

1	3	16.30.2	Tack coat on bituminous surface @ 0.50Kg/m2 =762.10x0.50= 381.05 Kg.
2	4	16.32.1	2cm premix carpet surfcing with 1.8m3 and 0.9m3 of stone chippings of 13.2mm size and 11.2mm size respectively per 100m2 and 52Kg and 56Kg of bitumin per 1m3 of stone chippings of 13.2mm and 11.2mm size respectively. 13.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.018x762.10x52=713.33 Kg 11.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.009x762.10x56=384.10 Kg --------- ആകെ =1097.43 Kg
5	7	16.41	Providing and laying seal coat on prepared surface @ 98Kg/100m2. 762.10x0.98= 746.85Kg
ആകെ ആവശ്യമായ ടാർ = 381.05+1097.43+746.85= 2225 Kg			

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും കൺവീനർ വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി	ടാറിന്റെ അളവ്	ടാറിന്റെ വില, ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ, സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച തുക (രൂ)
1	15073/27.2.2016	14ബാരൽ @ 161.8Kg/ബാരൽ=2265 Kg	68863

ഇതിൽ നിന്നും 1Kg ടാറിനുവേണ്ടി കൺവീനർ ചെലവഴിച്ച തുക = 68863/2265= 30.40 രൂ. എന്ന് കാണുന്നു.

പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാർ = 2225 Kg

2225Kg ടാറിന്റെ വില = 2225x30.40= 67640 രൂ.

ടാറിന്റെ വിലയിനത്തിൽ കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ച തുക = 68863 രൂ.

അധികം നൽകിയ തുക= 68863 - 67640 = 1223 രൂ.

(+) 5% VAT = 61

1% WF = 12

1296

(-) 5% VAT = 61

1% WF = 12

1% IT = 12

1211/- രൂപ

======

അധികം നൽകിയ തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

(എ), (ബി) ഇനങ്ങളിലായി അധികം നൽകിയ 4103/-രൂപ (2892+1211) ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 <u>ലോഗ് ബുക്ക് -അപാകതകൾ</u>

ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1)പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിൻെറ (KL-24F 7000) ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2)ഓരോ മാസത്തിൻെറയും അവസാനം തൻമാസത്തെ ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്ത കുറിപ്പ് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3)27.05.2015 ൽ 50 ലിറ്റർ ഡീസൽ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-12 <u>MGNREGS -പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈ നടീൽ പദ്ധതി -4808/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.</u>

പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈ നടീൽ (വാർഡ് I മുതൽ XIV വരെ) പദ്ധതിയിലെ 4-ാം ഘട്ടമായി 10 ദിവസത്തേക്ക് തുടർച്ചയായി ജല സേചനം നടത്തുന്നതിന് 28.62/- രൂപ (2.86x10) വച്ച് 240 വൃക്ഷത്തൈക്ക് 6868.8/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.എന്നാൽ മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം 03.06.2015 മുതൽ 05.06.15 വരെയുള്ള 3 ദിവസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ്

ജോലി ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എംബുക്ക് നമ്പർ	ആകെ വൃക്ഷത്തൈകളുടെ എണ്ണം	ആകെ വിതരണം ചെയ്ത വേതനം (പണിയായുധവാടക ഉൾപ്പെടെ)	4-ാംഘട്ടത്തിലെ ജലസേചനം നടത്തുന്നതിന് അനുവദിച്ച് നൽകിയ തുക	അനുവദനീയമായ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ വൃക്ഷത്തൈ നടീൽ (വാർഡ് I മുതൽ XIV വരെ)	10-15/16	240	11900/-	2.862x10x 240=6868.8	2.862x3x 240=2060.6	4808

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.9 തീയതി.29/11/2016) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി നൽകിയ 7 ദിവസത്തെ തുകയായ 4808/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-13 പ്രോജക്ട് നം. SO-063/16- ഗ്രാക്കോട് വള്ളിത്തറ എലാ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത-നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 1207/- രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക - 340000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്-സി.എഫ്.സി)

കൺവീനർ- ലാലി ബിജു

എഗ്രി. നം/തീയതി – 22/AE/LSGD/MGP/15-16/30.9..2015

എം. ബുക്ക് നം. 41/15-16

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ അകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 319534/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇത് 320754/- എന്ന ഉയർന്ന തുകയിലേക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തി തെറ്റായി ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൺവീനർക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 319534/- രൂപ

പരിമിതപ്പെടുത്തിയത് - 320754/- രൂപ

(+) VAT 5% - 16038/- രൂപ

WF 1% - 3208

340000/- രൂപ(ബിൽ നം.78/15-16/23.3.2016)

(-) വാറ്റ് 5%- 16038

WF 1%- 3208

IT 1%- 3208 22454

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 317546/-രൂപ (ഡി.ഡി. നം. 565533/30.3.2016)

========

കൺവീനർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 319534/- രൂപ

(+) VAT 5% - 15977

WF 1% - 3195

338706/-

(-) വാറ്റ് 5%- 15977

WF 1%- 3195

IT 1%- 3195 22367

കൺവീനർക്ക് നൽകേണ്ട തുക 316339/-രൂപ

=========

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ തുക =317546-316339= 1207/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-14 പ്രോജക്ട് നം. SO-035/16- കൈനാത്തുവിള ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം- എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അളവ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചു-

<u>നിരാകരിക്കുന്ന തുക- **4126/-** രൂപ</u>
നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക- 250000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ - അനിൽകുമാർ

എഗ്രി. നം/തീയതി - 9/AE/LSGD/MGP/15-16/29.9.2015

എം. ബുക്ക് നം.26/15-16

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം- 234409/- രൂപ

(+) VAT 5% - 11720

WF 1% - 2344

248473/- രൂപ (ബിൽ നം.64/15-16/20.2.2016)

(-) വാറ്റ് 5%- 11720

WF 1%- 2344

IT 1%- 2344 16408

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 232065/-രൂപ(ഡി.ഡി. നം. 565280/29.2.2016)

=========

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം -5 പ്രകാരം "DR masonry with hard stone in foundation and plinth including cost of all materials, labour etc. upto plinth level" (DSR, 2014, Code-7.1.1) എന്ന ഇനത്തിന്റെ അളവ് ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

Retaining wall foundation – 1x21.5x0.7x0.5 = 7.52

Superstructure - 1x21.5x(0.6+0.5)/2x1.35= 15.96

23.48m^3

=======

എന്നാൽ അളവ് 24.8m^3 എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി 3126/m^3 രൂപ നിരക്കിൽ 77525/- രൂപയാണ് പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയത്.

എം.ബുക്ക് പേജ് നം.19, 20 എന്നിവ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിന്റെ അളവ് 25.57 m^3 എന്നത് 24.8m^3-ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി 77524.80 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

യഥാർത്ഥ അളവായ 23.48 m^3-ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി വേണമായിരുന്നു തുക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

അനുവദനീയമായ തുക = 23.48x3126 = 73398.48 രൂപ

അധികം നൽകിയ തുക = 77524.80-73398.48 = 4126/- രൂപ
കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 4126/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 കൺവീനർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ടാർ വില അനുവദിച്ചു- നിരാകരിക്കുന്ന തുക-11036/-രൂപ

പ്രോജക്ട് നം. SO-076/16 - വില്ലൂർ -കല്ലൂർ ഭാഗം റോഡ് ടാറിംഗ്

അടങ്കൽ തുക - 300000/-രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ - ശ്രീലത വിശ്വനാഥ്

എഗ്രി. നം/തീയതി - 29/AE/LSGD/MGP/15-16 /30.9.15

സാങ്കേതികാനുമതി നം. – 390/AEE/LSGD/VTB/15-16/MA/ 13.7.15

എം. ബുക്ക് നം. 44/15-16

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 281660/- രൂപ

(+) വാറ്റ് 5%- 14083

WF 1%- 2817 16900

298560/- രൂപ (ബിൽ നം. 84/15-16/26.3.2016)

(-)

വാറ്റ് 5%- 14083

WF 1%- 2817

IT 1%- 2817 19717

278843/-

(-) റിക്കവറി 16900

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 261943/- (ഡി.ഡി.നം. 565525/30.3.2016)

======

റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 16900/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ടി തുക ചെലാൻ നം.166/10.8.2016 പ്രകാരം കൊട്ടാരക്കര സബ് ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക (രൂ)
1	ടാർ 9 ബാരൽ	45959
3	മെറ്റൽ , എർത്ത്	87000
4	റോളർ, സ്പ്രേയർ	37500
5	ലേബർ ചാർജ്ജ്	119900
	ആകെ	290359

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം.ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ പ്രകാരം 459m^2 പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 459m^2 പ്രതലം ടാറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന തരത്തിൽ കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.	എസ്റ്റിമേറ്റ്ഇനം നം.	ഡി.എസ്.ആർ 2014, കോഡ്.	ആവശ്യമായ ടാറിന്റെ അളവ്
1	5	16.30.1	Providing and applying tack coat on WBM @ 0.75Kg/m2 =459x0.75= 344.25 Kg
2	6	16.32.1	2cm premix carpet surfcing with 1.8m3 and 0.9m3 of stone chippings of 13.2mm size and 11.2mm size respectively per 100m2 and 52Kg and 56Kg of bitumin per 1m3 of stone chippings of 13.2mm and 11.2mm size respectively. 13.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.018x459x52=429.62Kg 11.2mm മെറ്റലിന് ആവശ്യമായ ടാർ=0.009x459x56=231.34 Kg --------- ആകെ = 661 Kg

3	7	16.41	Providing and laying seal coat on prepared surface @ 98Kg/100m2. 459x0.98= 449.82Kg
ആകെ ആവശ്യമായ ടാർ=344.25+661+449.82= 1455 Kg			

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്കായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും കൺവീനർ വാങ്ങിയ ടാറിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി	ടാറിന്റെ അളവ്	ടാറിന്റെ വില, ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ, സർവ്വീസ് ടാക്സ് ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)
1	15871/11.3.16	9ബാരൽ@161.8Kg/ബാരൽ= 1456.2 Kg	45959

വാങ്ങിയ ടാർ പൂർണ്ണമായും പ്രവൃത്തിക്കായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

1Kg ടാറിനുവേണ്ടി കൺവീനർ ചെലവഴിച്ച തുക = 45959/1456= 31.56/-രൂപ എന്ന് കാണുന്നു. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് പ്രകാരം (DSR 2014) 1Kg ടാറിന്റെ വില കൺവേയൻസ് ഉൾപ്പടെ 50.76 രൂപയാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് അനുവദിച്ചുവഴി 1Kg ടാറിന് 19.20/- രൂപ (50.76-31.56= 19.20) അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1455Kg ടാറിന് 19.20 രൂപ /Kg നിരക്കിൽ അധികം നൽകിയ തുക = 27936/- രൂപ

കൺവീനറിൽ നിന്നും റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 16900/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ടി തുക കിഴിച്ച് 11036/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. നഷ്ടം കൺവീനറിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-16 പ്രോജക്ട് നം. SO-114/16- വില്ലൂർ കടമ്പ്ര റോഡിന് സൈഡ് കെട്ട്- അപാകതകൾ-നിരാകരിക്കുന്ന തുക- 1650/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക- 16000/- രൂപ

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ തുക - 219210/-രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

കൺവീനർ - അനിൽകുമാർ

എഗ്രി. നം/തീയതി, 55/AE/LSGD/MGP/15-16/17.2.2016

എം. ബുക്ക് നം, 36/15-16

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം - 206802/- രൂപ

(+) VAT 5% - 10340

WF 1% - 2068

219210/- രൂപ (ബിൽ നം.67/15-16/28.3.2016)

(-) വാറ്റ് 5%- 10340

WF 1%- 2068

IT 1%- 2068 14476

കൺവീനർക്ക് നൽകിയത് 204734/-രൂപ (ഡി.ഡി. നം. 565531/30.3.2016)

=========

കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ചെലവുരേഖകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക (രൂപ)	ഹാജരാക്കിയ രേഖ
1	സിമന്റ്	55350	ബിൽ നം.000145/10.2.2016, നൈല ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി, ആവണീശ്വരം.
2	കമ്പി (8mm,12mm)	7772	ബിൽ നം.178/10.2.2016, എസ്. എസ്. ട്രേഡേഴ്സ്, കുന്നിക്കോട്.
3	മെറ്റൽ, എം. സാന്റ്	66000	കൈപ്പറ്റ് രസീത്.
4	മസ്റ്റർ റോൾ	83880	കൈപ്പറ്റ് രസീത്.
5	RCC പൈപ്പ് (2 No.)	16000	ബില്ല് ഹാജരാക്കിയില്ല
	ആകെ	229002	

ഇനം-7 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. 22) പ്രകാരം, 112.13295Kg കമ്പിയുടെ വിലയിനത്തിൽ 9422.53/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൺവീനർ ഹാജരാക്കിയ ബിൽ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് 7772/- രൂപ മാത്രമേ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. അധികം നൽകിയ തുക 1650/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇനം-9 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 22) പ്രകാരം, 2 RCC പൈപ്പുകളുടെ വിലയിനത്തിൽ 16000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ആയത് വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 16000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1. സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പതുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ച ടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയു ണ്ടായി രുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചട യ്ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഇ.എം.എസ്സ് ലോൺ	522/2010/ 17-02-10	130 71 000	2225900	700000	----	1615900
ഭവന പദ്ധതി	80285/DB1 /13/LSGD 13-01-14	3472384	2972384	500000	100000	2732384

3.12.2015 – 90000/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-5. സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 2540/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ, തീയതി
2007-08	3-5 3-7	2540	പി.നാരായണൻ കുട്ടി,മുൻസെക്രട്ടറി	11504100078, 11504100079/13-04-15

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	3-6	2006-07	3.11.5	ഹോമിയോആശുപത്രി കെട്ടിട നിർമ്മാണം- മുൻകൂർ തുക നൽകിയത്	2014-16ലെ 43-ാം റിപ്പോർട്ടിൽ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കാൻ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	57180293
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	49112585
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	500
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	125960
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	171000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-3	500		ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി അമ്മ, സെക്രട്ടറി
3-1		74775	മൈക്കിൾ.സി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-2		24255	മൈക്കിൾ.സി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-10		4103	ഹസീന.എ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-12		4808	മൈക്കിൾ.സി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
3-13		1207	ഹസീന.എ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-14		4126	ഹസീന.എ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-15		11036	ഹസീന.എ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-16		1650	ഹസീന. എ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-3	50000	മൈക്കിൾ.സി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

3-4	5000	ഉഷാകുമാരിഅമ്മ സെക്രട്ടറി
3-7	100000	ഡോ.ഷീജാ.ബി.ജെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
3-16	16000	ഹസീന.എ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

3(5)

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഹസീന.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സഫയർ ചന്ദനത്തോപ്പ്.പി.ഒ കേരളപുരം
മൈക്കിൾ.സി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിമലഹൗസ് പേരയം, മുളവന.പി.ഒ കുണ്ടറ

4-9. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ക്യു.പി-3/1189/14(1)/11-06-14
1997-98	എൽ.എഫ്.ക്യു.പി-3/1189/14(2)/11-06-14

1998-99	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(3)/11-06-14
1999-00	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(4)/11-06-14
2000-01	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(5)/11-06-14
2001-02	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(6)/11-06-14
2002-03	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(7)/11-06-14
2003-04	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(8)/11-06-14
2004-05	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(9)/11-06-14
2005-06	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(10)/11-06-14
2006-07	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(11)/11-06-14
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(12)/11-06-14
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(13)/11-06-14
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(14)/11-06-14
2010-11	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/1189/14(15)/11-06-14
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.പി-3/2443/13/01-04-2014
2013-14& 2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.3/822/2016/01-06-2016

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കൊല്ലം

<u>അനുബന്ധം</u>

<u>സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി3/1889/16 തീയതി, 31/01/2017

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4- ാംവകുപ്പും, 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാംവകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും മേലില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഒഴിച്ചുനിർത്തിയാൽ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക മേലില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2015-16ലെ വരവ്-ചെലവുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു. ഇത് തയ്യാറാക്കിയത് 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും ജൂൺ 12ലെ ജി.ഒ.(പി).

319/2003/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവും അനുസരിച്ചാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഫീസ്, കൊല്ലം.